



Xalapa, Ver., a 27 de junio de 2022

C. TITULAR DE LA DIRECCIÓN ADJUNTA DE DESARROLLO CIENTÍFICO
C. TITULAR DEL FONDO SEP-CONACYT
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA (CONACyT)
PRESENTE

En mi carácter de Contralor General de la Universidad Veracruzana (UV) y en respuesta al Director General de Investigaciones de la UV, que a través del oficio DGI/0847/2021 del 22 de noviembre de 2021 y al oficio DGI-CARI/183/2021 del 1 de diciembre de 2021, signado por la Mtra. Ilsa López Aldana, Coordinadora de Administración de Recursos para la Investigación y Responsable Administrativa, con motivo de la entrega de información comprobatoria, donde solicitan que este órgano interno de control, en el ejercicio de sus atribuciones, realice una revisión financiera, a fin de validar que los recursos autorizados y canalizados por el CONACyT por \$1,859,708.02, fueron utilizados únicamente para el desarrollo del Convenio del 238757, denominado "La Universidad Mexicana y su relación con el entorno. Modelos de tercera función universitaria y su pertinencia regional", con una vigencia del 24 de abril de 2015 y que concluirá hasta la entrega de la Constancia de Conclusión Técnica y Financiera, presento a ustedes mi opinión sobre la razonabilidad de las cifras contenidas en el Informe Financiero.

Los responsables Técnico, Dra. Ahtziri Eréndira Molina Roldán y Administrativos, Mtra. Wendy Blanco Morales, Mtro. José Jesús García López y Mtra. Ilsa López Aldana, bajo la supervisión de la Dirección General de Investigaciones, son responsables de la preparación y presentación razonable de la comprobación financiera contenida en el citado Informe Financiero. Mi responsabilidad, en este caso, es expresar una opinión sobre el mismo.

Dicha revisión fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, así como con los Procedimientos contenidos en el Anexo 3 de los Lineamientos del Programa de apoyos para actividades científicas, tecnológicas y de innovación, por lo cual considero que los resultados obtenidos en el informe adjunto al oficio CG 0554/2022 del 27 de junio de 2022, proporcionan una base razonable para sustentarla.

Por lo anterior y a mi juicio, el Informe Financiero del Proyecto 238757, denominado "La Universidad Mexicana y su relación con el entorno. Modelos de tercera función universitaria y su pertinencia regional", que muestra recursos canalizados por \$1,859,708.02, con un ejercido por \$1,845,352.61 (99.2%) y recursos no ejercidos por la cantidad de \$14,355.41 reintegrados a la cuenta del Fideicomiso denominado Fondo Sectorial de Investigación para la Educación, mediante una transferencia bancaria por \$14,341.41 del 24 de febrero de 2021, quedando pendiente de reintegrar \$14.00 de remanente, revela razonablemente que los recursos canalizados fueron empleados única y exclusivamente para su desarrollo.

A T E N T A M E N T E
"LIS DE VERACRUZ: ARTE, CIENCIA, LUZ"

C.P. JOSÉ GUADALUPE EUTIMIO ROMERO PÉREZ
CONTRALOR GENERAL



Informe del Oficio CG 0554/2022

Revisión al Informe Financiero del Convenio de Asignación de Recursos (CAR) del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACyT) y la Universidad Veracruzana (Sujeto de Apoyo), en el marco del Programa Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación, Proyecto 238757 “La Universidad Mexicana y su relación con el entorno. Modelos de tercera función universitaria y su pertinencia regional”

I. Antecedentes

I.1 Del Proyecto

La Universidad Veracruzana y el CONACyT celebraron el CAR, en el marco del Programa Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación, del Proyecto 238757 “La Universidad Mexicana y su relación con el entorno. Modelos de tercera función universitaria y su pertinencia regional”, por la cantidad de \$1,859,708.02.

Cuadro 1
Ministraciones programadas

Etapa	Importe	Inicio	Conclusión
Primera	\$ 407,338.80	27/03/2015	26/03/2016
Segunda	833,214.02	27/03/2016	26/03/2017
Tercera	619,155.20	27/03/2017	26/03/2018
Total	\$1,859,708.02		

El objetivo del proyecto es el siguiente: *“Identificar los modos de gestión y operación institucionales vigentes de la tercera función universitaria que permita la construcción de modelos analíticos que coadyuven a que las Instituciones de Educación Superior a establecer una relación eficaz con su entorno”*.

El 24 de abril de 2015, se formalizó el convenio, que de conformidad con la cláusula vigésima primera, inició su vigencia a partir de la primera ministración que fue el 17 de agosto de 2015, debiendo concluir el 17 de agosto de 2018; sin embargo, mediante los oficios DICB/C1000/736/2018 y C0000/01048/2019 del 12 de marzo de 2018 y 22 de febrero de 2019, el CONACyT autorizó prórrogas, quedando el 17 de julio de 2019 como fecha final para la conclusión del proyecto.

Cabe señalar que con oficio DICB/C1000/3393/2019 del 15 de agosto de 2019, el CONACyT autorizó reservar la cantidad de \$46,000.00 del rubro Publicaciones, ediciones e impresiones para cubrir el importe de la publicación de un libro, por un período máximo de 6 meses, posteriores a la fecha de término del proyecto, situación que se materializó con la publicación del libro, 25 de junio de 2019.



I.2 De la revisión

La revisión se efectuó en atención a los oficios DGI-/847/2021 del 22 de noviembre de 2021 de la Dirección General de Investigaciones (DGI) y DGI-CARI/183/2021 del 1 de diciembre de 2021, signado por la Mtra. Ilsa López Aldana, Coordinadora de Administración de Recursos para la Investigación y Responsable Administrativa del Proyecto 238757, denominado "La Universidad Mexicana y su relación con el entorno. Modelos de tercera función universitaria y su pertinencia regional", autorizado por el CONACyT por la cantidad de \$1,859,708.02, con el cual adjuntó documentación comprobatoria del Informe Financiero Final enviado a dicho Consejo, mediante oficio DGI-CARI-0170/2021 del 22 de noviembre de 2021, para que este órgano interno de control lo revise y emita una opinión, indicada en la Cláusula Sexta del CAR.

El Informe Técnico del Proyecto fue revisado y aprobado por el CONACyT mediante oficio No. DCF/C1000/4129/2021 del 30 de julio de 2021.

Papantla 1
Unidad Veracruzana
Xalapa, Ver. 91030

Teléfonos/fax
(01 228) 8142891
(01 228) 8421700
Ext. 11716

II. Objetivo

Constatar que se cumple con la obligación de facilitar la fiscalización de los recursos y la rendición de cuentas, verificando que los datos presentados en el Informe Financiero Final se correspondan con la documentación comprobatoria y con el registro del Sistema Integral de Información Universitaria (SIIU), a fin de emitir una opinión de la aplicación de los recursos asignados en el proyecto autorizado.

III. Alcance

La muestra revisada es de \$860,013.16, cifra equivalente al 47% de un universo de documentación comprobatoria por \$1,845,352.61, que incluyó los siguientes rubros autorizados:

Cuadro 2
Muestra revisada

Número	Rubro	Importe		Porcentaje
		Ejercido	Revisado	
301	Acervo Bibliográfico	\$2,001.08	\$2,001.08	100
305	Apoyo Formación de Recursos Humanos	506,967.60	209,027.60	41
310	Cuotas de Inscripción	13,132.46	4,400.00	34
401	Equipo de Cómputo	44,648.17	33,578.18	75
316	Estancias Técnicas Académicas a Visitante	2,345.97	0.00	0
320	Gastos de Trabajo de Campo	353,805.41	177,768.55	50
403	Herramientas y Accesorios	2,131.94	2,131.94	100
321	Honorarios por Servicios Profesionales	384,191.99	190,762.00	50
326	Materiales de Uso Directo	35,854.11	18,292.96	51
328	Pasajes	214,329.23	97,600.74	46
329	Publicaciones Ediciones e Impresiones	34,568.00	32,480.00	94
336	Viáticos	240,876.65	89,470.11	37
324	Mantenimiento de Equipo Mayor	2,500.00	2,500.00	100
7111	Servicios Externos Especializados a Terceros Nacionales	8,000.00	0.00	0
Total		\$1,845,352.61	\$860,013.16	47



IV. Limitación

Las cuentas que se establecen en el Anexo 1 Desglose Financiero del CONACyT, desagregación con la que se reporta el ejercicio de los recursos en el Informe Financiero Final revisado, difieren con las del catálogo de cuentas institucional, debido a que el mismo se encuentra armonizado, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

V. Procedimientos

V.1 Lineamientos del Programa de apoyos para actividades científicas, tecnológicas y de innovación

Con la información mencionada en el párrafo de Alcance, verificamos que los comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI) cumplieran con los requisitos fiscales y normativos de la UV, que estuvieran autorizados en el Anexo 1 Desglose Financiero y que los informes financieros se hubieran reportado con la periodicidad establecida ante el CONACyT, con la finalidad de emitir una opinión. Las pruebas las realizamos en base a los procedimientos enlistados a continuación:

1. Verificamos que los gastos reportados en el Informe Financiero se hayan ejercido conforme a los conceptos y las cantidades indicadas en el Desglose Financiero del CAR y dentro de la vigencia del mismo, así como con las cifras del SIIU.
2. Comprobamos mediante inspección física, que las facturas presentadas como comprobantes de los gastos reportados correspondieran exclusivamente al ejercicio fiscal mencionado.
3. Mediante el cotejo de los comprobantes, verificamos que los gastos reportados fueran elegibles, en apego a lo estipulado en el Desglose Financiero del CAR.
4. Examinamos que los documentos presentados para comprobación de los rubros correspondieran a su naturaleza y fueran los descritos en el Informe Financiero Final, revisando la evidencia de los entregables establecidos en los contratos de prestación de servicios que se formalizaron con terceros.
5. Verificamos que los movimientos mostrados en los estados de cuenta mensuales de la cuenta bancaria específica donde se depositaron los recursos, correspondieran a los gastos reportados en el Proyecto, a los comprobantes presentados y a las transferencias realizadas, conforme al Informe Financiero del Proyecto. De igual manera, nos cercioramos de que la cuenta incluya el entero de los rendimientos generados, en caso de que haya sido productiva y que no se hubieran realizado transferencias a otras cuentas diferentes del Proyecto ni depósitos de recursos ajenos al mismo.



6. Verificamos que los comprobantes de gastos presentados cumplieran con los requisitos fiscales señalados en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación y 40 del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, así como su autenticidad, validados a través de la consulta en el portal del Servicio de Administración Tributaria (SAT), utilizando las herramientas disponibles que permiten verificar la autenticidad de los comprobantes fiscales, sin excepción.
7. Constatamos que los proveedores y/o prestadores de servicios de los gastos comprobados por el Sujeto de Apoyo no forman parte del listado definitivo de contribuyentes publicado en el portal oficial del Servicio de Administración Tributaria (SAT), en términos del Artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, al no acreditar que cuentan con los activos, personal, infraestructura o capacidad material para prestar los servicios o producir, comercializar o entregar los bienes.
8. Comprobamos que las adquisiciones realizadas, de bienes o servicios contratados, hubieran concluido durante el ejercicio fiscal correspondiente. En el caso de compra de equipos, verificamos que cumplieran con las condiciones comprometidas en el CAR.
9. Asimismo, constatamos que los recursos empleados para la adquisición de los servicios y bienes materiales adquiridos para el Proyecto estuvieran ejercidos, devengados, recibidos y pagados, de acuerdo al CAR que corresponda.

Papantla 1
Unidad Veracruzana
Xalapa, Ver. 91030

Teléfonos/fax
(01 228) 8142891
(01 228) 8421700
Ext. 11716

V.2 Otros procedimientos

Muestra revisada al 100% de la documentación financiera.

10. Verificamos en el SIIU, el registro de los ingresos y su ministración por el CONACyT, así como el registro de egresos y su ejercicio.
11. Consultamos en la página de Transparencia y Acceso a la Información de la UV, que la Información relativa al Proyecto, estuviera publicada oportunamente.
12. Consultamos en el Módulo del Programa Operativo Anual (POA) de la UV, el Registro, Avance y Seguimiento del Programa.

V. Resultados

Durante la revisión estuvimos en comunicación con las Responsables Técnica y Administrativa con la finalidad de aclarar los resultados en las siguientes fechas, 10 de enero, 8, 16 y 22 de febrero, 9, 11, 14, 24 y 28 de marzo y 8 de abril de 2022.

VI.1. Ingresos

VI.1.1 Cuenta Bancaria específica

De acuerdo con la cláusula Octava del CAR, sobre la disposición de una cuenta bancaria exclusiva para la canalización de los recursos asignados al Proyecto, el 25 de mayo de 2015, la UV realizó en el Banco Nacional de México (BANAMEX), S.A., la apertura de la cuenta bancaria, número 1-3992002, con las firmas de las Responsables Técnica y Administrativa, respectivamente, Ahtziri Eréndira Molina Roldán y Wendy Blanco Morales, operando la cuenta mediante dispositivo de la Banca Electrónica y Chequera.



Cabe hacer mención de que el 28 de junio de 2018 se realizó la sustitución de firma de la Mtra. Wendy Blanco Morales por la del Mtro. José Jesús García López y el 6 de octubre de 2021, se asignó a la Mtra. Ilsa López Aldana, siendo esta última quien finalizó el proyecto. Sin observación.

VI.1.2 Ministraciones

Se registraron en el SIIU los recursos del Proyecto por \$1,859,708.02, en el Fondo 781 de Investigación con Recursos CONACyT, Dependencia 11927 Dirección General de Investigaciones, Programa 27114 3ª. Func. Universit. Pert. Regional, cuenta 5312 Proyectos, Convenios y Contratos Federales, en el Banco 148 BNMx. 1-3992002 Convenio 238757, mediante tres ministraciones del 19 de agosto de 2015, el 6 de octubre de 2016 y el 24 de octubre de 2017 por \$407,338.80, \$833,214.02 y \$619,155.20, respectivamente, como se muestra a continuación:

Papantla 1
Unidad Veracruzana
Xalapa, Ver. 91030

Cuadro 3
Ministración

Oficio			Estado de cuenta	Póliza		CFDI	
Folio	Importe	Fecha		Fecha	Número	Número	Fecha
DGI-CA/121/2015	\$407,338.80	23/09/2015	19/08/2015	23/09/2015	J0454081	A9756	15/06/2015
DGI-CA/255/2016	833,214.02	13/10/2016	06/10/2016	14/10/2016	J0486273	A11983	12/09/2016
DGI-CA/340/2017	619,155.20	25/10/2018	24/10/2017	25/10/2017	J0522234	A13688	29/09/2017
Total	\$1,859,708.02						

Teléfonos/fax
(01 228) 8142891
(01 228) 8421700
Ext. 11716

VI.2 Egresos

El Presupuesto de Egresos en el SIIU fue registrado en el mismo Fondo, Dependencia, Programa, por igual importe que el Presupuesto de Ingresos.

Durante la vigencia del Proyecto, se realizaron 8 transferencias de recursos entre partidas de gasto corriente que suman \$544,130.70. Anexo 1

El Informe Financiero Final enviado al CONACyT el 23 de noviembre de 2021, muestra un presupuesto Ejercido por \$1,845,352.61 (99.3%) de un presupuesto Autorizado por \$1,859,708.02, integrado de la siguiente manera:

Cuadro 4
Informe Financiero Final enviado al CONACyT

Rubro CONACyT	Presupuesto				Importe	
	Asignado	Ampliaciones	Reducciones	Modificado	Ejercido	Por ejercer
Gasto Corriente						
301 Acervo Bibliográfico	\$3,000.00		\$998.92	\$2,001.08	\$2,001.08	\$0.00
305 Apoyo a Formación Recursos Humanos	436,039.20	\$70,928.40		506,967.60	506,967.60	0.00
310-Cuotas de Inscripción	9,500.00	3,632.46		13,132.46	13,132.46	0.00
313-Documentos y Servicios de Información	5,000.00		5,000.00	0.00	0.00	0.00
316-Estancias Técnicas Académicas a Visitantes	6,320.00		3,974.03	2,345.97	2,345.97	0.00
320-Gastos de Trabajo de Campo	715,198.82		361,379.82	353,819.00	353,805.41	13.59
321-Honorarios por Servicios Profesionales	301,240.00	123,426.19	40,474.20	384,191.99	384,191.99	0.00
326-Artículos, Materiales y Útiles Diversos	27,513.00	13,457.77	5,116.66	35,854.11	35,854.11	0.00
328-Pasajes	55,500.00	158,829.23		214,329.23	214,329.23	0.00



Rubro CONACyT	Presupuesto				Importe	
	Asignado	Ampliaciones	Reducciones	Modificado	Ejercido	Por ejercer
Gasto Corriente						
335-Software Especializado	3,000.00		3,000.00	0.00	0.00	0.00
336-Viáticos	82,020.00	158,856.65		240,876.65	240,876.65	0.00
324-Operación Mantenimiento de Equipo Mayor	0.00	7,000.00	4,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00
329-Ediciones e Impresiones	110,000.00		69,623.60	40,376.40	34,568.00	5,808.40
302-Organización de Talleres, Seminarios	47,000.00		38,466.59	8,533.41		8,533.41
344-Servicios Externos Especializados a Terceros Nacionales	0.00	8,000.00		8,000.00	8,000.00	0.00
401-Equipo de Cómputo	52,383.00		7,734.82	44,648.18	44,648.17	0.01
403-Herramientas y Accesorios	5,994.00		3,862.06	2,131.94	2,131.94	0.00
Total	\$1,859,708.02	\$544,130.70	\$544,130.70	\$1,859,708.02	\$1,845,352.61	\$14,355.41

Papantla 1
Unidad Veracruzana
Xalapa, Ver. 91030

Teléfonos / fax
(01 228) 8142891
(01 228) 8421700
Ext. 11716

Los informes de la primera y segunda etapa tienen fechas respectivas del 14 de septiembre de 2016 y 19 de septiembre de 2017, requisito para recibir las ministraciones del Consejo. Sin observaciones.

VI.3 Resultados de la revisión de Egresos

VI.3.1 Acervo Bibliográfico

En esta partida, se ejercieron \$2,001.08 con la afectación presupuestal con número de folio I1316927, del 26 de noviembre de 2016, por la adquisición de libros, determinándose que el gasto cuenta con el soporte documental, se encuentra registrado contablemente y fue realizado durante la vigencia del Proyecto. Sin observación.

VI.3.2 Apoyo para la Formación de Recursos Humanos

Se ejercieron \$509,967.60, de los cuales revisamos \$209,027.60 que representan el 41% del ejercido, correspondiente a 25 afectaciones presupuestales, determinando que el gasto se encuentra registrado en la contabilidad del Sujeto de Apoyo, cuenta con el soporte documental correspondiente y se realizó durante la vigencia del Proyecto. Sin observación.

VI.3.3 Cuotas de Inscripción

Se revisaron \$4,400.00 que representan el 36% de los \$13,132.46 ejercidos en la partida de cuotas de inscripción, correspondiente a la afectación presupuestal con número de folio I1384584, del 29 de septiembre de 2017, a través de la cual se pagó la inscripción de 2 colaboradores del Proyecto para asistir al XIV Congreso Nacional de Investigación Educativa, A.C, determinándose que el gasto cuenta con el soporte documental, se encuentra registrado contablemente y fue realizado durante la vigencia del Proyecto. Sin observación.



VI.3.4 Equipo de Cómputo

Se ejercieron recursos por \$44,648.17 y revisamos \$33,578.18, es decir, el 75%, correspondientes a 2 afectaciones presupuestales con números de folio I1237544 y I1237553 del 2 de diciembre de 2015, determinando que las erogaciones cuentan con su soporte documental, se encuentran registradas contablemente y se realizaron durante la vigencia del Proyecto. Sin observación.

VI.3.5 Gastos de trabajo de campo

Se ejercieron \$353,805.41 en la partida de Gastos de Trabajo de Campo, de los cuales revisamos \$177,768.55, correspondientes a 21 afectaciones presupuestales, determinando que las erogaciones se encuentran registradas en la contabilidad del Sujeto de Apoyo y se realizaron durante la vigencia del Proyecto; sin embargo, observamos lo siguiente en 6 afectaciones:

Observación No.1.- Falta de evidencia documental del gasto

Dos afectaciones presupuestales con folios I1323589 e I1323602 del 31 de diciembre de 2016 que suman \$19,787.94, registradas en el SIU en la partida de Viáticos a Terceros, por viáticos y transporte aéreo de María del Socorro Chiu Pablo y León Tomás Ejea Mendoza, para realizar trabajos de campo, del 30 de octubre al 5 de noviembre de 2016, a la región de Michoacán que comprendió los municipios de Ocotlán, Jalisco, Jiquilpan y Sahuayo, no muestran evidencia de la justificación del gasto, en incumplimiento a la Guía Contabilizadora.

Observación No. 2.- Viáticos que exceden los tarifas autorizadas por \$20,227.34

En cuatro afectaciones presupuestales, folios I1365514, I1365517, I1365525 y I1380056, las primeras tres del 29 de junio de 2017 y la cuarta del 12 de septiembre de 2017, que suman \$66,669.22, presentan pagos que exceden las tarifas autorizadas de viáticos por \$20,227.34, en incumplimiento a la Tarifa de Viáticos Nacionales Clave: ARF-GE-OT-01. El detalle de los montos excedidos se encuentra en el Anexo 2.

VI.3.6 Herramientas y accesorios

Se revisaron \$2,131.94 ejercidos en la partida de cuotas de inscripción, correspondiente a la afectación presupuestal con número de folio I1264103, del 29 de abril de 2016, determinándose que cuenta con el soporte documental, se encuentra registrado contablemente y fue realizado durante la vigencia del Proyecto. Sin observación.



VI.3.7 Honorarios por Servicios Profesionales

La partida de honorarios presenta un importe ejercido de \$384,191.99, de los cuales se revisaron 12 afectaciones presupuestales por un monto de \$190,762.00, equivalente al 50% del ejercido, constatándose que a excepción de 5 afectaciones presupuestales, las otras 7 cuentan con el soporte documental, las erogaciones se encuentra registradas correctamente en la contabilidad del Sujeto de Apoyo y se realizaron durante la vigencia del Proyecto.

Observación No. 3.- Pago de Servicios Profesionales sin contrato

Con cuatro afectaciones presupuestales con folios I1471769, I1480530, I1498986 e I1499416, del 21 de septiembre, 30 de octubre y 30 de diciembre de 2018, se pagaron Servicios Profesionales a la C. Penélope Barradas Santiago, por \$46,400.00 de los meses de agosto a noviembre de 2018, sin contrato, ya que la última adenda indicó como período contratado del 1 de agosto de 2017 al 31 de julio de 2018.

Observación No. 4.- Pago por Servicios Profesionales efectuados de más por \$3,000.00 y discrepancia en la cronología de documentos

La afectación presupuestal con folio I1553399 del 20 de septiembre de 2019, muestra que se pagaron Servicios Profesionales a la C. Penélope Barradas Santiago, por \$34,800.00, aunque observamos lo siguiente:

1. Pago en exceso por \$3,000.00, debido a que el valor de la carta Compromiso es por \$31,800.00 con IVA incluido y la factura se realizó indebidamente por \$34,800.00.

Cuadro 5
Pago en exceso

Concepto	Carta Compromiso	Factura	Diferencia
Costo del servicio	\$27,413.79	\$30,000.00	
IVA	4,386.21	4,800.00	
Subtotal	\$31,800.00	\$34,800.00	\$3,000.00

2. La carta Compromiso tiene fecha del 5 de agosto de 2019, posterior a la de entrega del producto del 30 de abril de 2019 y a la de facturación del 23 de junio de 2019, como se aprecia a continuación:

Cuadro 6
Fechas de los documentos

Carta compromiso	Entrega del producto	Factura	Registro Contable
5-agosto-2019	30-abril-2019	23-junio-2019	19-septiembre-2019

Observación No. 5.- Desfase en el tiempo en el registro contable

Observamos que 2 afectaciones presupuestales con folios I1318628 e I1553399 del 30 de noviembre de 2016 y 20 de septiembre de 2019 por Servicios Profesionales que suman \$68,317.00 presentan un desfase de 63 y 88 días entre la fecha emisión del comprobante fiscal y el registro contable, en desapego al Artículo 34 de la ley General de Contabilidad Gubernamental.



VI.3.8 Mantenimiento de equipo mayor

Se revisaron los \$2,500.00 ejercidos en la partida de Mantenimiento de Equipo Mayor, correspondiente a la afectación presupuestal con número de folio I1404197, del 27 de noviembre de 2017, determinándose que cuenta con el soporte documental, se encuentra registrado contablemente y fue realizado durante la vigencia del Proyecto. Sin observación.

VI.3.9 Materiales de uso directo

De la revisión efectuada a la partida de Materiales de Uso Directo, en la cual se ejercieron \$35,854.11, se revisaron \$18,292.96 registrados en 15 afectaciones presupuestales, que representan el 51% de lo ejercido, constatando que cuentan con el soporte documental correspondiente, se encuentran registradas en la contabilidad del Sujeto de Apoyo y fueron realizadas durante la vigencia del Proyecto. Sin observación.

VI.3.10 Pasajes

Observación No. 6.- Falta de evidencia documental del gasto

De la revisión efectuada a la partida de Pasajes, se determinó que se ejercieron recursos por \$214,329.23, de los cuales se revisaron \$97,600.74 correspondientes a 16 afectaciones que representan el 46 % de lo ejercido, constatándose que cuentan con el soporte documental, se encuentran registradas contablemente y se realizaron durante la vigencia del Proyecto, exceptuando 8 afectaciones presupuestales que suman \$50,486.38 sin evidencia de la justificación del gasto, en incumplimiento a la Guía Contabilizadora, Anexo 3.

VI.3.11 Publicaciones, ediciones e impresiones

De la partida Publicaciones, Ediciones e Impresiones, en la cual se ejercieron recursos por \$34,568.00, revisamos \$32,480,.00 correspondientes a la afectación presupuestal I1561226 del 18 de octubre de 2019 la cual equivale al 94% de lo ejercido, determinando que cuenta con el soporte documental correspondiente, se encuentra registrada contablemente y se realizó durante la vigencia del Proyecto. Sin observación.

VI.3.12 Viáticos

De la partida de Viáticos, ejercieron \$240,876.65, de los cuales revisamos 15 afectaciones presupuestales por un monto de \$96,639.10, que representan el 40% de lo ejercido, constatando que cuentan con el soporte documental, se encuentran registradas contablemente y se realizaron durante la vigencia del Proyecto, a excepción de las afectaciones presupuestales I1312516, I1380090 e I1467471, las cuales son observadas por las razones que se indican:



Observación No.7.- Falta de evidencia documental del gasto

La afectación presupuestal I1312516 por \$7,533.00 del 16 de noviembre de 2016, no muestra evidencia justificativa de la asistencia a la reunión de trabajo de Ignacio Moreno Nava y Jesús Sánchez Buenrostro, a la ciudad de México, los días 22 y 23 de junio de 2016, en incumplimiento a la Guía Contabilizadora.

Observación No. 8.- Gasto no elegible por \$403.00

Con la afectación presupuestal I1467471 por \$3,330.50 del 6 de septiembre de 2018 se pagó la factura HH-573 del 15 de junio de 2018 del Hotel Posada Coatepec "Promociones Altiplano S.A. de C.V.", la cual contempla el gasto no elegible por \$403.00 de propina.

Observación 9.- Desfase en el tiempo en el registro contable

Observamos que en 55 afectaciones presupuestales (51%) de una muestra de 108, las fechas de los comprobantes presentan un desfase de 61 a 145 días entre la fecha emisión del comprobante fiscal y el registro contable, en desapego al Artículo 34 de la ley General de Contabilidad Gubernamental. Anexo 4.

VI.4 Transparencia y Acceso a la Información

Se consultó en la página de Transparencia y Acceso a la Información de la UV, que la Información relativa al proyecto estuviera publicada oportunamente, cumpliendo con dicha situación.

VI.5 Módulo del POA

Se consultó en el Módulo del POA de la UV, encontrándose el registro del Proyecto en el Fondo 781 Fondo de Investigación Recursos CONACyT, en la Dependencia 11927 Dirección General de Investigaciones, y el Programa 27114 3ª FUNC. UNIVERSIT. PERT. REGIONAL por \$1,859,708.02, se verificó el reporte de avance y seguimiento al 31 de diciembre de 2019, el cual presenta 6 metas concluidas al 100%. Sin observación.

VII. Conclusión

Del presupuesto asignado por el CONACyT para el Proyecto por \$1,859,708.02, la UV ejerció \$1,845,352.61 (99.2%), por lo que el Presupuesto no Ejercido ascendió a \$14,355.41, de los cuales, el 24 de febrero de 2021, mediante una transferencia bancaria, se reintegraron \$14,341.41 a la cuenta del Fideicomiso Fondo Sectorial de Investigación para la Educación, quedando pendiente devolver \$14.00 de remanente.



VIII. Recomendaciones

La DGI deberá supervisar que las Responsables Técnica y Administrativa lleven a cabo las siguientes acciones:

1. Reintegrar a la brevedad al CONACyT el importe de \$14.00 de remanente.
2. En lo subsecuente, establecer medidas de control para que la documentación comprobatoria cumpla con los requisitos establecidos en el Manual de Procedimientos Administrativos y Reglas de Operación del CONACyT para solventar las observaciones 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 y 9.
3. Gestionar ante el CONACyT, la Constancia de Conclusión Financiera y enviarla a esta CG.

Papantla 1
Unidad Veracruzana
Xalapa, Ver. 91030

Teléfonos/fax
(01 228) 8142891
(01 228) 8421700
Ext. 11716

Atentamente
Xalapa, Ver., a 27 de junio de 2022

C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez
Contralor General

Transferencias realizadas

Cuenta	Transferencia de recursos					
	Solicitud Sujeto de Apoyo			Autorización CONACyT		
	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe
Primera Etapa						
Honorarios por Servicios Profesionales (321)	CECDAUV/PC/15	01/07/2015	(33,648.00)	DICB/C100/2192/2015	06/08/2015	33,648.00
Apoyo a Formación de Recursos Humanos (305)			33,648.00			
Honorarios por Servicios Profesionales (321)	CECDAUV/PC/16	14/06/2016	(6,826.20)			No requiere autorización de CONACyT
Apoyo a Formación Recursos Humanos (305)			6,226.20			
Cuotas de Inscripción (310)			600.00			
Gastos de Trabajo de Campo (320)			(97,860.00)			
Viáticos (336)			56,839.42			
Pasajes (328)			41,020.58			
Estancias Técnicas Académicas a Visitantes (316)			CECDAUV/PC/16-220			
Viáticos (336)	3,581.33					
Segunda Etapa						
Acervos Bibliográficos (301)	DGI-CA/100/2017	27/04/2017	(326.75)	DICB/C1000/2546/2017	31/05/2017	41,255.73
Gastos de Trabajo de Campo (320)			(37,928.98)			
Software Especializado (3359)			(3,000.00)			
Materiales de uso Directo (326)			6,255.73			
Honorarios por Servicios Profesionales (321)			35,000.00			
Gastos de Trabajo de Campo (320)	DGI-CA/282/2017	19/09/2017	(53,198.80)	DICB/C1000/5087/2017	17/11/2017	53,198.80
Materiales de Uso Directo (326)			7,202.04			
Pasajes (328)			24,172.48			
Viáticos (336)			21,824.28			
Gastos de Trabajo de Campo (320)			(7,000.00)			
Operación Mantenimiento de Equipo Mayor (324)			7,000.00			
Tercera Etapa						
Gastos de Trabajo de Campo (320)	DGI-CA/RI-021/2018	12/01/2018	(31,053.20)	DICB/C1000/0385/2018	20/02/2018	31,053.20
Apoyo a Formación de Recursos Humanos (305)			31,053.20			
Gastos de Trabajo de Campo (320)	DGI-CA-089/2018	09/04/2018	(106,437.72)	DICB/C1000/1724/2018	08/06/2018	106,437.72
Pasajes (328)			62,551.46			
Viáticos (336)			43,886.26			
Gastos de Trabajo de Campo (320)	Oficio sin número	18/12/2018	(27,901.12)	C0000/0250/2019	08/02/2019	73,012.22
Pasajes (328)			15,593.59			
Viáticos (336)			1,311.34			
Equipo de Cómputo (401)			(7,734.82)			
Herramientas y Accesorios (403)			(3,862.06)			
Organización de Talleres, Seminarios (302)			(16,757.11)			
Ediciones e Impresiones (329)			(16,757.11)			
Honorarios por Servicios Profesionales (321)			56,107.29			
Cuotas de Inscripción (310) -			3,032.46			
Operación Mantenimiento de Equipo Mayor (324)	(3,032.46)					
Honorarios por Servicios Profesionales (321)	Oficio sin número	26/09/2019	32,318.90	DICB/C1000/5076/2019	15/10/2019	82,969.77
Ediciones e Impresiones (329)			(32,318.90)			
Pasajes (328)			15,177.78			
Organización de Talleres, Seminarios (302)			(13,677.78)			
Ediciones e Impresiones (329)			(1,500.00)			
Viáticos (336)			24,440.63			

Cuenta	Transferencia de recursos					
	Solicitud Sujeto de Apoyo			Autorización CONACyT		
	Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe
Primera Etapa						
Acervo Bibliográfico (301)			(672.17)			
Organización de Talleres, Seminarios (302)			(8,031.70)			
Documentos y Servicios de Información (313)			(5,000.00)			
Estancias Técnicos Académicos a Visitantes (316)			(392.70)			
Operación Mantenimiento de Equipo Mayor (324)			(1,467.54)			
Artículos, Materiales y Útiles Diversos (326)			(5,116.66)			
Ediciones e Impresiones (329)			(3,759.86)			
Servicios Externos Especializados a Terceros Nacionales (344)			8,000.00			
Ediciones e Impresiones (329)			(8,000.00)			
Ediciones e Impresiones (329)	Oficio sin número	18/11/2021	(7,301.73)			
Apoyo a Formación de Recursos Humanos (305)			1.00			No requiere autorización de CONACyT
Viáticos (336)			6,973.39			
Pasajes (328)			327.34			

Reporte de Movimientos de Ingresos y Gastos por Dependencia y Clave Programática FWRPDT					Datos del comprobante								Tarifa autorizada	Número de días	Importe total autorizado	Diferencia entre importe pagado y autorizado	Comentarios
Número folio	Fecha	Partida	Concepto	Descripción	Importe	Folio	Folio fiscal	Fecha	Proveedor y/o beneficiario	Descripción	Importe con IVA	Lugar de expedición					
11365514	29/06/17	7164 Viáticos pers académico en el país	REPOS. VIAT. XALAPA-CANCUN 12-20/02/2017	MOLINA-ROLDAN, AHTZIRI ERENDIR	\$18,861.63	58599	e6dba940-a9e7-4147-ac8c-71bbcf01cc74	15/02/17	Operadora Hotelera PLACAR 30 SA de CV	Renta de habitación huésped Molina Ahtziri del 14 al 15 de febrero de 2017	\$1,339.63	Playa del Carmen, Quintana Roo	830.00	1	\$830.00	\$509.63	De acuerdo con el tabulador de viáticos nacionales el hospedaje por día es de \$830.00 por lo que rebasó el importe
						7824	478690F4-22CD-433C-9EF9-380DACFDA6A3	24/02/17	Cala Formentor S.A. de C.V.	Renta de habitación huésped Molina Ahtziri del 15 al 20 de febrero de 2017	7,818.05	Cancún, Quintana Roo	830.00	6	4,980.00	2,838.05	De acuerdo con el tabulador de viáticos nacionales el hospedaje por día es de \$830.00 por lo que rebasó el importe
										AY B huésped Molina Ahtziri del 15 al 20 de febrero de 2017	7,818.05	Cancún, Quintana Roo	340.00	6	2,040.00	5,778.05	De acuerdo con el tabulador de viáticos nacionales los alimentos por día es de \$340.00 por lo que rebasó el importe
										Llamadas telefónicas huésped Molina Ahtziri del 15 al 20 de febrero de 2017	22.00	Cancún, Quintana Roo	0.00	0	0.00	22.00	De acuerdo con el tabulador de viáticos nacionales el concepto de llamadas telefónicas no está considerado.
		7185 Pasajes terrestres															
					2,988.00	Recibo ARF-IG-F-005	n/a	20/02/17	Ahtziri Erendira Molina Roldán	Uso de taxi los días 12 al 20 de febrero en la región de Cancún	2,988.00	xalapa	332.00	9	2,988.00	0.00	sin observación
					\$21,849.63					\$21,849.63					\$10,838.00	\$11,011.63	
11365517	29/06/17	Viáticos a terceros	VIAT. TERC. MARIA SOCORRO CHIU 12-20/02/2017	Pago de viáticos de María del Socorro Chiu Pablo integrante del equipo de trabajo con el fin de realizar trabajos de campo por el período del 12 al 20 de febrero en la Región Cancún	\$21,120.00	7823	DD5ADF50-7EBF-42F1-8DFA-A9A8064A5E1A	24/02/17	Cala Formentor S.A. de C.V.	Hospedaje T.I del 15 al 19 de febrero de 2017	6,254.43	Cancún, Quintana Roo					sin observación
										AYB del 15 al 19 de febrero de 2017	6,254.44	Cancún, Quintana Roo				sin observación	
										SERVICIO TI huésped Socorro Chiu del 15 al 19 de febrero de 2017	1,491.12	Cancún, Quintana Roo	0.00		0.00	1,491.12	La Responsable Técnica no demostró que el concepto "todo incluido" por \$1,491.12 este aprobado o autorizado.
					\$21,120.00					\$13,999.99				\$0.00	\$1,491.12		
11365525	29/06/17	7164 Viáticos pers académico en el país	REPOS. VIAT. XALAPA-TIJUANA 23/03-01/04/2017	Realizar trabajo de campo Región Frontera Norte, Tijuana y Baja California del 23 de marzo al 1 de abril de 2017 Aldo Colorado Carvajal	\$8,134.59	178968	80e26884-6347-49Fe-b9ac-e812a5a29617	29/03/17	Grupo Pósdas S.A.B. de C. V.	Consumo 29/03/2017	\$754.00	Tijuana	\$340.00	1	\$340.00	\$414.00	De acuerdo con el tabulador de viáticos nacionales los alimentos por día es de \$340.00 por lo que rebasó el importe.
						179434	19dcfa94-e485-407e-bcad-2bc59cdc3de6	31/03/17	Grupo Pósdas S.A.B. de C. V.	Hospedaje del 26 de marzo al 1 de abril de 2017	5,997.60	Tijuana	830.00	7	5,810.00	187.60	De acuerdo con el tabulador de viáticos nacionales el hospedaje por día es de \$830.00 por lo que rebasó el importe.
						2	DBAO2B6F-19E0-4E02-ABOC-20E92F08DA92	01/04/17	D' CONTAINER granos de café S de RL de CV	Consumo 01/04/2017	140.00	Tijuana	340.00	1	140.00	0.00	Sin observación
						1243	1A085147-364E-417D-9019-75F1CA774964	30/03/17	Restaurantes Mediterraneos S de RL de CV+	Consumo 30/03/2017	649.97	Tijuana	340.00	1	340.00	309.97	De acuerdo con el tabulador de viáticos nacionales los alimentos por día es de \$340.00 por lo que rebasó el importe.
						2103	4F178DD8-F70D-4D0A-8B27-B89F71EE2B4E	30/03/17	Café de la Flor SA de CV	Consumo 30/03/2017	593.02	Tijuana	340.00	1	340.00	253.02	De acuerdo con el tabulador de viáticos nacionales los alimentos por día es de \$340.00 por lo que rebasó el importe.
		10080654782	5A3CF0FC-B5FC-454C-8FE5-FDAB92738DE1	04/04/17	Autos Pullman SA de CV	Servicios de viaje ADO G1 México Tapo-Xalapa Fol. 010080654782 asiento 7 04/04/2017	313.00	xalapa	0.00	0	313.00	0.00	Sin observación				
		110065163901	F61295A0-5EBE-4189-A2DE-2738143273F1	04/04/17	Autos Pullman SA de CV	Servicio de viaje ADO G1 Xalapa-México Tapo Fol. 110065163901 asiento 15 26/03/2017	360.00	xalapa	0.00	0	360.00	0.00	Sin observación				
					Recibo ARF-IG-F-005	n/a	01/04/17	Aldo Colorado Carvajal	Servicio de taxi para atender trabajo de campo Región Frontera Norte, Tijuana y Baja California del 26 de mar al 01 de abril 2017	1,992.00	xalapa	332.00	6	1,992.00	0.00	Sin observación	
					\$10,799.59					\$10,799.59				\$9,635.00	\$1,164.59		

Reporte de Movimientos de Ingresos y Gastos por Dependencia y Clave Programática FWRPDTF					Datos del comprobante								Tarifa autorizada	Número de días	Importe total autorizado	Diferencia entre importe pagado y autorizado	Comentarios		
Número folio	Fecha	Partida	Concepto	Descripción	Importe	Folio	Folio fiscal	Fecha	Proveedor y/o beneficiario	Descripción	Importe con IVA	Lugar de expedición							
11380056	12/09/17	7164 Viaticos pers académico en el país	REPOS. VIAT. XALAPA-CHIAPAS 04-09/06/2017	Realizar trabajo de campo en la Región caracterizada como "Con Presencia Indígena" en los Altos de Chiapas y Sus Alrededores del 4 al 9 de junio de 2017 de la Dra.	\$12,900.00	7509	F8D2087F-5F6F-4652-851D-D192B10B0A67	09/06/17	Hotel Casa Mexicana S.A. de C.V.	Hospedaje del 4 al 9 de junio de 2017	\$9,500.00	San Cristobal de las Casas, Chiapas	\$830.00	6	\$4,980.00	\$4,520.00	De acuerdo con el tabulador de viáticos nacionales el hospedaje por día es de \$830.00 por lo que rebasó el importe.		
						1690	68A1FFD7-DE4E-4F48-A265-00F566A1EDCC	06/06/17	Hotel Casa Mexicana S.A. de C.V.	Alimentos del 6 junio 2017	726.00	San Cristobal de las Casas, Chiapas	340.00	1	340.00	386.00	De acuerdo con el tabulador de viáticos nacionales los alimentos por día es de \$340.00 por lo que rebasó el importe.		
						28506	CE5566A9-64E1-41F8-AFOD-8BFCF2E027F6	08/06/17	Romeo Andrade Oropeza	Alimentos del 8 junio 2017	596.00	Ocosingo, Chiapas	340.00	1	340.00	256.00	De acuerdo con el tabulador de viáticos nacionales los alimentos por día es de \$340.00 por lo que rebasó el importe.		
						9A	6B867414-EE76-4F5E-AA32-332DA75A7BC2	08/06/17	Julieta Orantes Vázquez	Alimentos del 8 junio 2017	605.00	San Cristobal de las Casas, Chiapas	340.00	1	340.00	265.00	De acuerdo con el tabulador de viáticos nacionales los alimentos por día es de \$340.00 por lo que rebasó el importe.		
						AA38087	96fcd5e-2d97-4e6a-83ef-51e33c165797	05/06/17	Restaurante Las Pichanchas S.A. de C.V.	Alimentos del 5 junio 2017	1,473.00	Tuxtla Gutierrez, Chiapas	340.00	1	340.00	1,133.00	De acuerdo con el tabulador de viáticos nacionales los alimentos por día es de \$340.00 por lo que rebasó el importe.		
Suma					\$12,900.00												\$6,340.00	\$6,560.00	
															Total importe	\$20,227.34			

Partida CONACyT: Pasajes

Nº	Afectación Presupuestal	Monto	Partida SIU	Fecha	Concepto	Importe observado
1	11312516	\$7,533.00	Viáticos a terceros	16/11/16	Pago de viáticos de Ignacio Moreno Nava y Jesús Sánchez Buenrostro, Integrantes de la Cienega Chapala, con motivo de la reunión con el grupo de trabajo en la Ciudad de México, los días 22 y 23 de junio del 2016	\$3,945.00
2	11384583	1,241.39	Combustible, lubricantes y aditivos	12/09/17	Pago de Combustible, con el Fin de atender reunión de trabajo con integrantes del grupo de investigación de la UAM Azcapotzalco. por el periodo de la segunda quincena de septiembre del 2017	1,241.39
3	11410294	941.00	Combustible, lubricantes y aditivos	13/12/17	Pago de combustible con el fin de atender reunión de trabajo con integrantes del grupo de investigación de la UAM Azcapotzalco, correspondiente a la segunda quincena de octubre de 2017, Ahtziri Eréndira Molina Roldán	941.00
4	11412312	2,320.99	Pasajes terrestres	31/12/17	Traslado del 20 al 26 de noviembre de 2017 a la Ciudad de México con el fin de atender reunión de trabajo con 2 integrantes del grupo de investigación de la UAM Azcapotzalco, para acordar en los temas previos para la presentación al XIV Congreso Nacional en Investigación Educativa 2017, así como reforzar puntos estratégicos obtenidos en dicho congreso	2,320.99
5	11426361	20,561.00	Pasajes aéreos	16/03/18	Pago de transporte aéreo de la Dra. Ahtziri Eréndira Molina Roldan que asistirá al 56° Congreso Internacional de Americanistas a celebrarse en el mes de julio en Salamanca, España con al fin de realizar una ponencia, Estudios Culturales Simposio 08/4	20,561.00
6	11430916	980.00	Combustible, lubricantes y aditivos	10/04/18	Pago de combustible con el fin de atender reunión de trabajo con integrantes del grupo de investigación de la UAM Azcapotzalco en la Ciudad de México del mes de febrero de 2018	980.00
7	11468583	19,168.00	Viáticos a terceros	11/09/18	Pago de viáticos alimentación, hospedaje y transporte a la Mtra. María Adelaida Jaramillo González experta invitada en políticas culturales universitarias en Colombia, quien participo en el coloquio denominado la Universidad Mexicana y su relación con el entorno, modelos de tercera función universitaria y su pertinencia regional por el periodo del 13 al 15 de junio de 2018	19,168.00
8	11496548	4,916.85	Viáticos a terceros	13/12/18	Pago de transportación aérea a Shaila Barradas Santiago y María Itzel Sainz González, miembros integrantes del grupo de trabajo de investigación de la UAM Unidad quienes asistirán al 3° Encuentro Nacional de Gestión Cultural, en la Ciudad de Mérida, Yuc., del 22 al 26 de Octubre del 2018	1,329.00
Total		\$57,662.23				\$50,486.38

Desfase

Partida CONACyT	N°	Folio	Fecha	Desfase de días entre la fecha del comprobante y el registro contable				Importe total
				Importe	Más de 60 días	Importe	Menos de 60 días	
Acervo bibliográfico	1	11316927	26/11/16	\$2,001.08	-138			\$2,001.08
	Suma							\$2,001.08
Apoyo a formación de recursos humanos	2	11241835	31/12/15			4,206.00	-15	4,206.00
	3	11241842	31/12/15			4,206.00	-31	4,206.00
	4	11274780	13/06/16	4,206.00	-135			4,206.00
	5	11274784	13/06/16			4,206.00	-45	4,206.00
	6	11287752	23/08/16			4,205.00	-54	4,205.00
	7	11288124	25/08/16			4,206.00	-56	4,206.00
	8	11288151	25/08/16			4,206.00	-56	4,206.00
	9	11309000	09/11/16	4,206.00	-103			4,206.00
	10	11310832	14/11/16	4,206.00	-75			4,206.00
	11	11310835	14/11/16	4,205.00	-75			4,205.00
	12	11310840	14/11/16	4,206.00	-75			4,206.00
	13	11312449	16/11/16			4,205.00	-16	4,205.00
	14	11323667	31/12/16			4,206.00	-1	4,206.00
	15	11323670	31/12/16			4,205.00	0	4,205.00
	16	11364241	26/06/17			4,206.00	-26	4,206.00
	17	11365512	29/06/17			8,764.80	1	8,764.80
	18	11384586	29/09/17			4,206.00	1	4,206.00
	19	11389162	16/10/17			20,000.00	-46	20,000.00
	20	11389163	16/10/17			20,000.00	-16	20,000.00
	21	11401496	17/11/17			20,000.00	-17	20,000.00
	22	11411830	31/12/17			20,000.00	-31	20,000.00
	23	11411831	31/12/17			20,000.00	0	20,000.00
	24	11411836	31/12/17			8,764.80	-31	8,764.80
	25	11426365	16/03/18			20,000.00	-45	20,000.00
	26	11426367	16/03/18			4,206.00	-16	4,206.00
	Suma							209,027.60
Cuotas de Inscripción	27	11384584	29/09/17			4,400.00	-32	4,400.00
	Suma							4,400.00
Equipo de computo	28	11237544	02/12/15			12,598.20	-15	12,598.20
	29	11237553	02/12/15			20,979.99	-19	20,979.99
Suma							33,578.19	
Gastos de trabajo de campo	30	11241845	31/12/15			598.25	-32	598.25
	31	11241846	31/12/15	2,479.30	-83			2,479.30
	32	11242749	31/12/15	2,327.40	-83			2,327.40
	33	11323589	31/12/16	4,456.93	-67			4,456.93
	34	11323602	31/12/16	5,290.00	-62	10,041.01	-54	15,331.01
	35	11323654	31/12/16	5,957.99	-92			5,957.99
	36	11323655	31/12/16	768.91	-100			768.91
	37	11323658	31/12/16			1,150.00	-56	1,150.00
	38	11323661	31/12/16	2,400.00	-61			2,400.00
	39	11323699	31/12/16	15,682.71	-79			15,682.71
	40	11323700	31/12/16	12,667.62	-75			12,667.62
	41	11323701	31/12/16	12,573.58	-79			12,573.58
	42	11323703	31/12/16	3,245.00	-82			3,245.00
	43	11323706	31/12/16	3,245.00	-82			3,245.00
	44	11365514	29/06/17	21,849.63	-125			21,849.63
	45	11365517	29/06/17	18,131.99	-125	2,988.00	244	21,119.99
	46	11365522	29/06/17	5,198.00	-86			5,198.00
47	11365525	29/06/17	10,799.59	-86			10,799.59	

Partida CONACyT	N°	Folio	Fecha	Desfase de días entre la fecha del comprobante y el registro contable				Importe total
				Importe	Más de 60 días	Importe	Menos de 60 días	
	48	11365526	29/06/17	10,044.63	-85			10,044.63
	49	11380052	12/09/17	12,973.00	-95			12,973.00
	50	11380056	12/09/17	12,900.00	-95			12,900.00
							Suma	177,768.54
Herramientas y accesorios	51	11264103	29/04/16			2,131.94	-30	2,131.94
							Suma	2,131.94
Honorarios por servicios profesionales	52	11318628	30/11/16	39,962.00	-63			39,962.00
	53	11368374	07/07/17			11,600.00	-4	11,600.00
	54	11368381	07/07/17			11,600.00	-4	11,600.00
	55	11376575	29/08/17			11,600.00	-27	11,600.00
	56	11404195	27/11/17			11,600.00	-27	11,600.00
	57	11409757	12/12/17			11,600.00	-7	11,600.00
	58	11417885	16/02/18			11,600.00	-16	11,600.00
	59	11430917	10/04/18			11,600.00	-10	11,600.00
	60	11471769	21/09/18			11,600.00	-18	11,600.00
	61	11480530	30/10/18			11,600.00	-29	11,600.00
	62	11499416	30/12/18			11,600.00	-31	11,600.00
	63	11553399	20/09/19	34,800.00	-89			34,800.00
							Suma	190,762.00
Mantenimiento de Equipo Mayor	64	11404197	27/11/17			2,500.00	-51	2,500.00
							Suma	2,500.00
Materiales de uso directo	65	11241849	31/12/15	996.55	-70			996.55
	66	11241850	31/12/15			2,479.98	-46	2,479.98
	67	11241851	31/12/15			420.00	-43	420.00
	68	11270343	25/05/16	1,064.80	-86			1,064.80
	69	11270344	25/05/16			274.00	-44	274.00
	70	11270348	25/05/16	844.81	-109			844.81
	71	11271536	31/05/16			813.68	-36	813.68
	72	11316926	26/11/16	211.91	-81			211.91
	73	11323673	31/12/16	3,645.00	-73			3,645.00
	74	11323679	31/12/16	136.20	-103			136.20
	75	11323680	31/12/16	371.20	-82			371.20
	76	11364226	26/06/17	681.00	-137			681.00
	77	11364232	26/06/17			4,737.00	-25	4,737.00
	78	11364238	26/06/17			1,445.84	-28	1,445.84
	79	11380106	12/09/17	171.00	-106			171.00
							Suma	18,292.97
Pasajes	80	11241834	31/12/15			191.00	-37	191.00
	81	11241844	31/12/15	3,998.00	-93			3,998.00
	82	11285450	15/08/16	2,140.33	-114			2,140.33
	83	11312516	16/11/16	3,945.00	-145			3,945.00
	84	11312518	16/11/16	1,781.00	-77			1,781.00
	85	11380000	12/09/17	16,924.61	-89			16,924.61
	86	11380114	12/09/17	2,738.00	-83			2,738.00
	87	11384583	29/09/17			1,241.39	-4	1,241.39
	88	11410294	13/12/17			941.00	-44	941.00
	89	11412309	31/12/17	3,649.00	-65	3,981.76	-36	7,630.76
	90	11412312	31/12/17			2,320.99	-31	2,320.99
	91	11426361	16/03/18			20,561.00	-26	20,561.00
	92	11430916	10/04/18			980.00	-41	980.00
	93	11468583	11/09/18	19,168.00	-74			19,168.00
	94	11496548	13/12/18	4,916.69	-112			4,916.69

Partida CONACyT	N°	Folio	Fecha	Desfase de días entre la fecha del comprobante y el registro contable				Importe total
				Importe	Más de 60 días	Importe	Menos de 60 días	
	95	11561827	18/10/19			953.82	-17	953.82
							Suma	90,431.59
Public. Ediciones e Impresiones	96	11561226	18/10/19			32,480.00	-49	32,480.00
							Suma	32,480.00
Viáticos		11241845	31/12/15			1,065.00	-24	1,065.00
	97	11275150	14/06/16	1,968.00	-63	25,810.00	-57	27,778.00
	98	11312509	16/11/16	14,270.81	-71			14,270.81
		11312516	16/11/16	3,588.00	-140			3,588.00
		11312518	16/11/16	3,580.99	-69			3,580.99
	99	11323676	31/12/16			1,157.56	-17	1,157.56
	100	11379996	12/09/17	3,250.00	-86			3,250.00
	101	11380035	12/09/17	9,702.00	-89			9,702.00
	102	11380090	12/09/17	435.30	-83			435.30
	103	11393532	30/10/17			4,163.00	-18	4,163.00
	104	11412304	31/12/17			8,897.30	-40	8,897.30
	105	11412305	31/12/17			2,616.79	-38	2,616.79
	106	11412310	31/12/17	3,765.00	-65			3,765.00
	107	11467471	06/09/18	3,330.50	-83			3,330.50
	108	11499297	30/12/18	8,693.85	-64	345.00	-53	9,038.85
							Suma	96,639.10
Total		108		\$380,750.91	55	\$479,262.10		\$860,013.01